

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

الصفحة	المحتويات
١	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
٦ - ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمساهمين في الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة المرفقة للشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموجزة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بالسياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص المعلومات المالية الأولية بصورة أساسية على توجيه استفسارات إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن هذا الفحص أقل نطاقاً بشكل جوهري من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



أحمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني
رقم الترخيص ٣٥٦

٥ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ
٢٢ أكتوبر ٢٠٢٠م

جدة

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الاولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح
٢٠١٩م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٢٠م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٩م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٢٠م ريال سعودي بالآلاف	
٧٦٩,٥٢١ (٥٤٧,٠٨٧)	٦٩١,٩٨٣ (٤٩٩,٨٢٧)	٢٥٥,٦٤٤ (١٧٨,٤٣٢)	٢٢٧,٦٥١ (١٦٣,٠٠١)	إيرادات تكلفة إيرادات
٢٢٢,٤٣٤	١٩٢,١٥٦	٧٧,٢١٢	٦٤,٦٥٠	اجمالي الربح
٨٥٣ (٣١,٨٤٣) (٥٢,٦٩٧)	١,٥٤٥ (٣٢,١١٨) (٤٧,٦٧٩)	١٦ (١٠,٢٧٤) (١٨,٣٠٩)	١,٣٦٠ (١٠,٤٦٧) (١٣,١٤٧)	إيرادات تشغيل أخرى، صافي مصروفات بيع وتسويق مصروفات عمومية وإدارية
١٣٨,٧٤٧	١١٣,٩٠٤	٤٨,٦٤٥	٤٢,٣٩٦	الربح التشغيلي
(٣,٤١٩) ٣	(٢,٠٣١) -	(١,٠٤٣) ١٧	(٦٨٢) -	تكلفة تمويل، صافي حصة في نتائج شركة زميلة
١٣٥,٣٣١	١١١,٨٧٣	٤٧,٦١٩	٤١,٧١٤	الربح قبل الزكاة
(٥,٠٠٧)	(٣,٣٨٤)	(٢,٣٧٦)	(١,٢٦٤)	٤ الزكاة
١٣٠,٣٢٤	١٠٨,٤٨٩	٤٥,٢٤٣	٤٠,٤٥٠	الربح للفترة
-	(١٣٥)	-	٢٦	الدخل الشامل الآخر بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة: فروقات الصرف عند ترجمة العمليات الأجنبية
١٣٠,٣٢٤	١٠٨,٣٥٤	٤٥,٢٤٣	٤٠,٤٧٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
				ربحية السهم:
١,٨٣	١,٥٢	٠,٦٤	٠,٥٧	٥ ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة العائدة إلى حملة الأسهم العاديين بالشركة الأم (بالريال السعودي)

الرئيس والرئيس التنفيذي للمجموعة رئيس مجلس الإدارة
المسئول المالي الأول للمجموعة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي بالآلاف (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي بالآلاف (غير مراجعة)	إيضاح	
١,٢٢٧,٠١٢	١,١٤٥,٧٨٨	٦	الموجودات
٣٣,٩٣٠	٢٨,٦٩٢	٧	الموجودات غير المتداولة
٤٦٤	٢,١٦٣	٨	ممتلكات ومعدات
١,٢١٩	—		موجودات حق الاستخدام
—	٥١		موجودات غير ملموسة
١,٢٦٢,٦٢٥	١,١٧٦,٦٩٤		استثمار في شركات زميلة
			ضريبة مؤجلة
١٥,٥٩٣	٧,٩٩٤		الموجودات المتداولة
١٥١,٥٠٤	١٥٢,٦٧١		مخزون
١٨,٤٣١	١١,٠٩٢		ذمم مدينة تجارية
٤,٦٥٥	٨٦,١٧٨		مبالغ مدفوعة مقدما وذمم مدينة اخرى
١٩٠,١٨٣	٢٥٧,٩٣٥		نقد وما في حكمه
١,٤٥٢,٨٠٨	١,٤٣٤,٦٢٩		مجموع الموجودات
٧١١,٦٦٧	٧١١,٦٦٧	١٠	حقوق الملكية والمطلوبات
١٨٢,١٩٣	١٨٢,١٩٣	١٠	حقوق الملكية
٢٦٥,٩٣٩	٣٠٣,٢٦١		راس المال
—	(١٣٥)		احتياطي نظامي
١,١٥٩,٧٩٩	١,١٩٦,٩٨٦		ارباح مبقاة
			احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٣,٣٣٣	—	١١	مجموع حقوق الملكية
٥٠,٤١٢	٥٤,٠٨٥		المطلوبات
٢٤,٠٤٤	١٨,٨١٤	٧	المطلوبات غير المتداولة
٧٧,٧٨٩	٧٢,٨٩٩		قروض بنكية
٥٧,٠٠٦	١٤,٨٨٩	١١	منافع الموظفين
٥,٢١٣	٩,٠١٩	٧	التزامات عقود الإيجار
٨٢,٣٣٠	٥٦,١٠٠		الجزء المتداول من قروض بنكية
٦٣,٧٣٢	٧٩,٤٢٢		الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار
٦,٩٣٩	٥,٣١٤	٤	ذمم دائنة تجارية
٢١٥,٢٢٠	١٦٤,٧٤٤		مصرفات مستحقة الدفع ومطلوبات اخرى
٢٩٣,٠٠٩	٢٣٧,٦٤٣		زكاة مستحقة الدفع
١,٤٥٢,٨٠٨	١,٤٣٤,٦٢٩		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس والرئيس التنفيذي للمجموعة

المسئول المالي الأول للمجموعة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

مجموع حقوق الملكية ريال سعودي بالآلاف	احتياطي ترجمة عملات أجنبية ريال سعودي بالآلاف	أرباح مبقاة ريال سعودي بالآلاف	احتياطي نظامي ريال سعودي بالآلاف	رأس المال ريال سعودي بالآلاف	
١,١٥٩,٧٩٩	—	٢٦٥,٩٣٩	١٨٢,١٩٣	٧١١,٦٦٧	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
١٠٨,٤٨٩	—	١٠٨,٤٨٩	—	—	الربح للفترة
(١٣٥)	(١٣٥)	—	—	—	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
١٠٨,٣٥٤	(١٣٥)	١٠٨,٤٨٩	—	—	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٧١,١٦٧)	—	(٧١,١٦٧)	—	—	توزيعات أرباح (إيضاح ١٠)
١,١٩٦,٩٨٦	(١٣٥)	٣٠٣,٢٦١	١٨٢,١٩٣	٧١١,٦٦٧	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
١,١٢٦,٣٥٥	—	٢٥٠,٣٥٧	١٦٤,٣٣١	٧١١,٦٦٧	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩م
١٣٠,٣٢٤	—	١٣٠,٣٢٤	—	—	الربح للفترة
—	—	—	—	—	الدخل الشامل الأخرى للفترة
١٣٠,٣٢٤	—	١٣٠,٣٢٤	—	—	مجموع الدخل الشامل للفترة
—	—	(١٣,٠٣٢)	١٣,٠٣٢	—	تحويل إلى الاحتياطي النظامي
(١٠٦,٧٥٠)	—	(١٠٦,٧٥٠)	—	—	توزيعات أرباح (إيضاح ١٠)
١,١٤٩,٩٢٩	—	٢٦٠,٨٩٩	١٧٧,٣٦٣	٧١١,٦٦٧	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس والرئيس التنفيذي للمجموعة

المسئول المالي الأول للمجموعة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

الفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م ريال سعودي بالآلاف	الفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي بالآلاف	ايضاح	الأنشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة
١٣٥,٣٣١	١١١,٨٧٣		تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية: استهلاك ممتلكات ومعدات استهلاك موجودات حق الاستخدام إطفاء موجودات غير ملموسة حصة في نتائج شركات زميلة، صافي خسارة من استبعاد موجودات ثابتة أخرى مخصص منافع الموظفين مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها تكاليف تمويل
٣٣٦,٨٤٧	٣١٦,٠٤٣	٦	
٢,٨٩٥	٨,١٨٠	٧	
٢٣٠	١٢٤		
(٣)	-		
٤,٩٢٠	٥,٩٢٤		
٩,٥٨٩	١٥,٧٥٠		
٣,٤١٩	٢,٠٣١		
٤٩٣,٢٢٨	٤٥٩,٩٥١		تعديلات على راس المال العامل: مخزون ذمم مدينة تجارية مبالغ مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى ذمم دائنة تجارية مصرفوات مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٦٧,٥٩٣	٥٣,٤٩٥		
٣,٧٠٤	(١٦,٤٠٤)		
(٣,٢٧٩)	٧,٦٢٤		
(٢٥,٦٧٨)	(٢٦,٢٣٠)		
١٩,٤٠٤	١٥,٨٦٩		
٥٥٤,٩٧٢	٤٩٤,٣٠٥		النقد من العمليات
(٣٦٩,٤٤١)	(٢٧٨,٢٤٥)		شراء سيارات زكاة مدفوعة تكاليف تمويل مدفوعة منافع موظفين مدفوعة
(٥,٠٤٨)	(٥,٠٠٨)	٤	
(٣,٤١٩)	(٢,٠٣١)		
(١,٨٣٦)	(٢,٢٥١)		
١٧٥,٢٢٨	٢٠٦,٧٧٠		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٣٣,٧٥٩)	(٢,٤٣٧)	٦	الأنشطة الاستثمارية شراء ممتلكات ومعدات (تستثنى السيارات) استثمار في شركة تابعة، صافي نقد مكتسب إضافة إلى موجودات غير ملموسة
-	(١,٣٣٦)	٩	
(٩٨)	-		
(٣٣,٨٥٧)	(٣,٧٧٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٩١,٠٠٠	-		الأنشطة التمويلية متحصلات من قروض سداد قروض دفع التزامات عقود إيجار توزيعات الأرباح
(١٠٨,٧٣١)	(٤٥,٤٥٠)	٧	
(١,٩٥٥)	(٤,٧٢٢)		
(١٠٦,٧٥٠)	(٧١,١٦٧)	١٠	
(١٢٦,٤٣٦)	(١٢١,٣٣٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٤,٩٣٥	٨١,٦٥٨		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
-	(١٣٥)		صافي فروقات صرف عملة اجنبية النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٤,٣٠٢	٤,٦٥٥		
٢٩,٢٣٧	٨٦,١٧٨		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٧٥,٦٧٧	٤٥,٨٩٦		معلومات إضافية غير نقدية تحويلات من ممتلكات ومعدات إلى مخزون موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار تحويل مبالغ مدفوعة مقدما لموجودات حق استخدام
١٧,٦٢٣	٢,٩٤٢		
١,٧٩٠	-		

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس والرئيس التنفيذي للمجموعة

المسئول المالي الأول للمجموعة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

١- معلومات الشركة

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة جدة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠١٧٠٣٨ تاريخ ٧ شعبان ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٠ أغسطس ٢٠٠٧م).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة الأم في مزاوله نشاط تأجير السيارات تحت الاسم التجاري "بدجت لتأجير السيارات" بموجب ترخيص وزارة النقل الصادر في المملكة العربية السعودية بالرقم ٠٢٠٢٠٠٠٤٠٠. الشركة الأم مدرجة في السوق المالية السعودية ("تداول") من تاريخ ١ سبتمبر ٢٠٠٧م.

يقع المكتب المسجل للشركة الأم في العنوان التالي:

٦٦٩٥، طريق الملك عبد العزيز، حي البساتين
الوحدة رقم ٩٢،
جدة ٤٣٢٧-٢٣٧١٩،
المملكة العربية السعودية

كما في تاريخ التقرير المالي، تمتلك الشركة الأم نسبة ١٠٠٪ من رأس المال الصادر لشركة الجذور الراسخة للنقليات المحدودة - مملوكة لشخص واحد ("الشركة التابعة" أو "رحال" ويشار إليها مع الشركة الأم مجتمعة بـ "المجموعة"). رحال هي شركة ذات مسؤولية محدودة أسست في المملكة العربية السعودية ونشاطها هو تأجير والتجارة في السيارات الثقيلة والمعدات وقطع الغيار بموجب السجل التجاري.

اعتباراً من تاريخ ٢٦ يناير ٢٠٢٠م، حصلت الشركة الأم على نسبة ٥١٪ المتبقية من الشركة الزميلة وهي يونيترانس انفوتيك خدمات الهند الخاصة المحدودة. وعليه فإن الشركة الأم تمتلك نسبة ١٠٠٪ بالكامل في هذه المنشأة، وبالتالي فقد تم توحيدها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من تاريخ الاستحواذ على السيطرة (إيضاح ٩).

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:

الاسم	النشاط الرئيسي	نسبة رأس المال %
ترانز لبيس القابضة الهندية الخاصة المحدودة يونيترانس انفوتيك خدمات الهند الخاصة المحدودة (انظر الإيضاح أدناه)	إيجار تشغيلي للسيارات توفير خدمات تقنية معلومات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ٪٣٢,٩٩ ٪٤٩

٢- أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة في المجموعة الكاملة من القوائم المالية السنوية، وعليه يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (انظر الإيضاح ٢-٤ أدناه).

٢-٢ أساس القياس

يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستثمارية.

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي وهو العملة التشغيلية للشركة الأم وعملة العرض للمجموعة. جميع المعلومات المالية المعروضة بالريال السعودي وقد تم تقريبها لأقرب ألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٢-٤ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاحات المرفقة، والإفصاح عن الالتزامات المحتملة.

إن التقديرات التي توصلت لها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقديرات هي ذاتها المطبقة في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. إلا أن عدم التيقن الحالي يمكن أن يؤدي إلى تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستتأثر في الفترات المستقبلية. وبما أن الموقف يتطور باستمرار مع حالة عدم التيقن المستقبلية، فسوف تستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية (انظر أيضاً الإيضاح ١٦).

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة مع تلك التي أتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م فيما عدا تطبيق التعديلات والتفسيرات التي تدخل حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٠م والسياسات المحاسبية الجديدة كما هو موضح أدناه. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ.

٣-١ التعديلات والتفسيرات التي دخلت حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٠م

تنطبق عدة تعديلات وتفسيرات لأول مرة في ٢٠٢٠م، ولكن ليس لها تأثير أو لا تنطبق على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة. وبموجب متطلبات معيار المحاسبة الدولي (٣٤)، فيما يلي طبيعة وتأثير هذه التغييرات:

٣-١-١ ١-٣ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٣): "تعريف العمل التجاري"

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) توضح أنه كي يتم اعتبار الأعمال أعمالاً يجب أن تتضمن مجموعة من الأنشطة والموجودات المتكاملة، كحد أدنى، مدخلات وموجودات تشكل مع بعضها بشكل جوهري القدرة على إيجاد مخرجات. علاوة على ذلك، توضح التعديلات أن الأعمال التجارية يمكن أن تتواجد دون أن تشمل جميع المدخلات والعمليات اللازمة لتحقيق المخرجات. ليس لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة، ولكن قد يكون لها تأثير على المجموعة فيما إذا دخلت المجموعة طرفاً في عمليات تجميع أعمال.

٣-١-٢ ٢-١ تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩): "إعادة هيكلة سعر الفائدة"

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) "القوائم المالية": الاعتراف والقياس " عدداً من الاعفاءات التي تنطبق على علاقات التحوط التي تأثرت بشكل مباشر بتعديل مؤشر سعر الفائدة المرجعي. تتأثر علاقة التحوط في حال أن التعديل أدى إلى عدم تيقن حيال زمن ومبلغ التدفقات النقدية التي تقوم على مرجعية للبيد المتحوط له أو أداة التحوط. ليس لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة كون المجموعة ليس لديها علاقات تحوط من أسعار الفائدة.

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

٣-١-٣ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) ومعيار المحاسبة الدولي (٨): "تعريف المعلومات الجوهرية"

توفر التعديلات تعريفاً جديداً للمعلومات الجوهرية حيث تعتبر "بأن المعلومات تكون جوهرية إذا كان من المعقول أن يؤثر حذف أو تحريف أو حجب معلومات على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية ذات الأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية حول منشأة معينة ذات تقارير مالية". وتوضح التعديلات أن الجوهرية تعتمد على طبيعة أو حجم المعلومات، سواءً فردية أو مع معلومات أخرى ضمن سياق القوائم المالية. يكون تحريف المعلومات جوهرياً إذا كان من المتوقع أن يؤثر بشكل معقول على قرارات المستخدمين الرئيسيين. لا يوجد لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة ولا يتوقع أن يكون لها تأثير على المجموعة مستقبلاً.

٣-١-٤ الإطار العام لمفهوم التقرير المالي الصادر في ٢٩ مارس ٢٠١٨م

لا يعتبر الإطار العام لمفهوم التقرير المالي معياراً، ولا تقوم المفاهيم التي يتضمنها كذلك على إلغاء مفاهيم أو متطلبات أي معيار. إن الغرض من الإطار العام لمفهوم التقرير المالي هو مساعدة مجلس معايير المحاسبة الدولية على تطوير المعايير، ومساعدة من يقوم بإعداد المعايير على تطوير سياسات محاسبية متوافقة بحيث لا يكون هنالك معيار غير قابل للتطبيق، ومساعدة جميع الأطراف على فهم وتفسير المعايير. يتضمن هذا الإطار العام المعدل للمفهوم بعض المفاهيم الجديدة، ويقدم تعريفات محدثة ومعايير اعتراف للموجودات والمطلوبات، كذلك يوضح بعض المصطلحات الهامة. لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة.

٣-٢ ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة

ضريبة الدخل الحالية

يتم قياس موجودات ومطلوبات ضريبة الدخل الحالية بالمبلغ المتوقع استرداده أو دفعه للسنة الحالية إلى الهيئات الضريبية. إن معدلات الضريبة والانظمة الضريبية المستخدمة في حساب المبلغ هي تلك الصادرة أو السارية المفعول بتاريخ التقرير المالي.

ضريبة الدخل المؤجلة

يتم تكوين مخصص للضريبة المؤجلة باستخدام طريقة المطلوبات على الفروقات المؤقتة بين الوعاء الضريبي للموجودات والمطلوبات وقيمتها الدفترية حسب أغراض التقرير المالي في تاريخ التقرير المالي.

يتم الاعتراف بمطلوبات الضرائب المؤجلة لجميع الفروقات الضريبية المؤقتة، فيما عدا:

- عندما ينشأ التزام الضريبة المؤجلة من الاعتراف الأولي للشهرة أو أصل أو التزام في معاملة ليست تجميع أعمال، في وقت المعاملة، ولا يؤثر على الربح المحاسبي أو الربح أو الخسارة الخاضعة للضريبة
- ما يتعلق بالفروقات الضريبية المؤقتة المتعلقة بالاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الزميلة، والحصص في الترتيبات المشتركة، وعند إمكانية السيطرة على توقيت عكس قيد الفروقات المؤقتة، وأنه من المحتمل ألا يتم عكس قيد الفروقات المؤقتة في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة لجميع الفروقات المؤقتة القابلة للخصم، وترحيل مبلغ على حساب ضريبة غير مستخدم وأي خسائر ضريبية غير مستخدمة يتم إدراج موجودات الضريبة المؤجلة إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل توافر ربح خاضع للضريبة يمكن بمقابلته استخدام الفروقات المؤقتة القابلة للخصم وترحيل مبلغ على حساب ضريبة غير مستخدم والخسائر الضريبية غير المستخدمة، باستثناء:

عندما ينشأ أصل الضريبة المؤجلة المتعلق بالفروقات المؤقتة القابلة للخصم من الاعتراف الأولي لأصل أو التزام في معاملة ليست تجميع أعمال، في وقت المعاملة، ولا يؤثر على الربح المحاسبي أو الربح أو الخسارة الخاضعة للضريبة.

- فيما يتعلق بالفروقات المؤقتة القابلة للخصم المرتبطة بالاستثمارات في الشركات التابعة والزميلة والحصص في ترتيبات مشتركة، يتم الاعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة فقط إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل عكس قيد الفروقات المؤقتة في المستقبل المنظور ويكون الربح الخاضع للضريبة متاحاً ويمكن بمقابلته استخدام الفروقات المؤقتة.

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

٣-٢ ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة (تتمة)

ضريبة الدخل المؤجلة (تتمة)

يتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ كل تقرير مالي وتخفيض إلى الحد الذي لا يحتمل معه توافر ما يكفي من الربح الخاضع للضريبة بما يسمح باستخدام جزء أو جميع الموجودات الضريبية المؤجلة. يعاد تقييم الموجودات الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في تاريخ اعداد كل تقرير مالي، ويتم الاعتراف بها إلى الحد الذي يحتمل معه تغطية الموجودات الضريبية المؤجلة من الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة.

تقاس موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة باستخدام المعدلات الضريبية التي يتوقع تطبيقها خلال السنة التي تتحقق فيها الموجودات أو تسدد فيها المطلوبات وذلك على أساس المعدلات الضريبية (والأنظمة الضريبية) الصادرة أو السارية المفعول بتاريخ التقرير المالي. إن الضريبة المؤجلة المتعلقة بالبنود المثبتة خارج الربح أو الخسارة يتم الاعتراف بها خارج الربح أو الخسارة. يتم إثبات بنود الضريبة المؤجلة والمتعلقة بمعاملة ما وذلك إما في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة.

يتم لاحقاً إثبات المنافع الضريبية التي تم الاستحواذ عليها كجزء من عملية تجميع الأعمال والتي لم تف بمعايير الأثبات المستقل لها في ذلك التاريخ وذلك إذا ما تم تغيير المعلومات الجديدة المتعلقة بالحقائق والظروف. سيتم اعتبار التعديل كإخفاض في الشهرة (طالما أنه لم يتجاوز الشهرة) إذا تم تكبده خلال فترة القياس أو إثباته في الربح أو الخسارة.

تقوم المجموعة بمقاصة موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة وذلك فقط عند وجود حق نظام ملزم لتسوية موجودات الضريبة الحالية مع مطلوبات الضريبة الحالية، وأن موجودات الضريبة المؤجلة ومطلوبات الضريبة المؤجلة تتعلق بضرية الدخل المفروضة من قبل نفس السلطة الضريبية على نفس المنشأة أو منشآت مختلفة خاضعة للضريبة، والتي تنوي إما تسوية موجودات ومطلوبات الضريبة الحالية على أساس الصافي أو بيع الموجودات وسداد المطلوبات في أن واحد، وذلك في كل فترة مستقبلية يتوقع فيها تسوية أو استرداد مبالغ هامة لموجودات أو مطلوبات الضريبة المؤجلة.

٤- الزكاة والضريبة

كان مصروف الزكاة والضريبة للفترة هو ٣,٣٨٤ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٥,٠٠٧ ريال سعودي). لم يكن هناك تغييرات على وضع الربط الزكوي والضريبة للشركة الأم وشركاتها التابعة عن القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

الحركة في مخصص الزكاة للفترة / للسنة على النحو التالي:

للسنة المنتهية	لفترة التسعة أشهر	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	
٦,٤٦٣	٦,٩٣٩	في بداية الفترة/ السنة
٥,٥٢٤	٣,٣٨٣	مخصص مكون خلال الفترة/ السنة
(٥,٠٤٨)	(٥,٠٠٨)	مدفوع خلال الفترة/ السنة
٦,٩٣٩	٥,٣١٤	في نهاية الفترة/ السنة

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٥- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربح للفترة العائد لحملة الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. لا ينطبق احتساب الربحية المخفضة للسهم على المجموعة.

يتم احتساب ربحية السهم كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
١٣٠,٣٢٤	١٠٨,٣٥٤	٤٥,٢٤٣	٤٠,٤٧٦	الربح العائد لحملة الأسهم العادية للشركة الأم (ريال سعودي بالآلاف)
٧١,١٦٧	٧١,١٦٧	٧١,١٦٧	٧١,١٦٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي بالآلاف)
١,٨٣	١,٥٢	٠,٦٤	٠,٥٧	ربحية السهم (بالريال السعودي)

٦- الممتلكات والمعدات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	
المجموع	أخرى	سيارات	المجموع	أخرى	سيارات	
١,٢٠٧,٨٩٨	٩٥,٥٧٧	١,١١٢,٣٢١	١,٢٢٧,٠١٢	١٢٩,٦٨١	١,٠٩٧,٣٣١	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية
٥٨٤,٠٥٥	٤٥,٧٥٨	٥٣٨,٢٩٧	٢٨٠,٧٤١	٢,٤٩٦	٢٧٨,٢٤٥	إضافات خلال الفترة/ السنة
(١٠٩,٧٦٩)	(٥,٠٩١)	(١٠٤,٦٧٨)	(٤٥,٨٩٦)	-	(٤٥,٨٩٦)	تحويل سيارات إلى مخزون
-	-	-	(٢٦)	(٢٦)	-	حذف
(٤٥٥,١٧٢)	(٦,٥٦٣)	(٤٤٨,٦٠٩)	(٣١٦,٠٤٣)	(٣,٥٧٢)	(٣١٢,٤٧١)	استهلاك للفترة / للسنة
١,٢٢٧,٠١٢	١٢٩,٦٨١	١,٠٩٧,٣٣١	١,١٤٥,٧٨٨	١٢٨,٥٧٩	١,٠١٧,٢٠٩	صافي القيمة الدفترية الختامية

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٧- الموجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م		
التزامات عقود الإيجار	موجودات حق الاستخدام	التزامات عقود الإيجار	موجودات حق الاستخدام	
ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	
٢٤,٩٢٢	٢٦,٧١٢	٢٩,٢٥٧	٣٣,٩٣٠	الرصيد الافتتاحي
١٧,٧٠٦	١٧,٧٠٦	٢,٩٤٢	٢,٩٤٢	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٦,٦٥٠)	(٥,٢٤٠)	—	—	حذف
—	(٥,٢٤٨)	—	(٨,١٨٠)	مصرف استهلاك
١,٥٠٩	—	٥١٢	—	زيادة فائدة
(٨,٢٣٠)	—	(٤,٨٧٨)	—	مدفوعات
٢٩,٢٥٧	٣٣,٩٣٠	٢٧,٨٣٣	٢٨,٦٩٢	الرصيد الختامي

٨- الموجودات غير الملموسة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م		
برمجيات	المجموع	ملكية فكرية	برمجيات	
ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	
٨,٣٩١	٨,٣١٨	—	٨,٣١٨	التكلفة
١٥٩	١,٨٢٣	١,٨٢٣	—	١ يناير
(٢٣٢)	—	—	—	اقتناء خلال الفترة/ السنة
٨,٣١٨	١٠,١٤١	١,٨٢٣	٨,٣١٨	استبعاد
٧,٦٩٩	٧,٨٥٤	—	٧,٨٥٤	إطفاء
٢٨٣	١٢٤	—	١٢٤	١ يناير
(١٢٨)	—	—	—	اطفاء خلال الفترة/ السنة
٧,٨٥٤	٧,٩٧٨	—	٧,٩٧٨	استبعاد
٤٦٤	٢,١٦٣	١,٨٢٣	٣٤٠	صافي القيمة الدفترية - الرصيد الختامي

٩- اقتناء شركة تابعة

كما جاء في الإيضاح ١، اعتباراً من ٢٦ يناير ٢٠٢٠م، استحوذت الشركة الأم على نسبة ٥١٪ المتبقية من الشركة الزميلة والتي تقع في الهند وهي يونيترانس انفونتيك خدمات الهند الخاصة المحدودة ("شركة تابعة") بإجمالي مبلغ ٢,٨٦٩ مليون ريال سعودي. ووفقاً لشروط الدفع، تم دفع ثمن الشراء البالغ ٢,٨٦٩ مليون ريال سعودي خلال الفترة عند الاقتناء.

تم احتساب الاقتناء باستخدام طريقة الشراء المحاسبية. وقد سجلت الشركة الأم صافي الموجودات المكتناة للشركة التابعة بالقيمة العادلة وهو ما نتج عنه أصل غير ملموس (ملكية فكرية) بقيمة ١,٨٢٣ مليون ريال سعودي دون أي شهرة.

فيما يلي تفاصيل صافي الموجودات المكتناة وقيمها العادلة المعنية:

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	
٥٩	٥٩	صافي الموجودات المكتناة:
١,٨٢٣	—	موجودات ثابتة
٥٤	٥٤	أصل غير ملموس (ملكية فكرية)
٥١٣	٥١٣	أصل ضريبة مؤجلة
١,٥٣٣	١,٥٣٣	ذمم مدينة تجارية
١٨٥	١٨٥	نقد وما في حكمه
١٠٠	١٠٠	قروض قصيرة الأجل وسلف
(١٨)	(١٨)	موجودات متداولة أخرى
(١٦١)	(١٦١)	مطلوبات متداولة أخرى
		مخصص قصير الأجل
٤,٠٨٨	٢,٢٦٥	صافي الموجودات المكتناة
(١,٢١٩)		ناقص: القيم الدفترية لاستثمار مملوكة سابقاً (٤٩٪)
٢,٨٦٩		ثمن الشراء

١٠- رأس المال والاحتياطي النظامي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، يبلغ رأسمال الشركة الأم ٧١١,٦٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٧١١,٦٧ مليون ريال سعودي) حيث يتكون من ٧١,١٦٧ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٧١,١٦٧ مليون سهم) مدفوع بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٩م توزيعات أرباح نقدية نهائية بمبلغ ١٠٦,٧٥ مليون ريال سعودي (تمثل ١,٥ ريال سعودي للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٩م على اقتراح المجلس واعتمدوا توزيعات أرباح نهائية.

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٩م توزيعات أرباح نقدية مرحلية بمبلغ ٣٥,٥٨ مليون ريال سعودي (تمثل ٠,٥ ريال سعودي للسهم).

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٦ فبراير ٢٠٢٠م توزيعات أرباح نقدية نهائية بمبلغ ١٠٦,٧٥٠,٠٠٢ ريال سعودي (تمثل ١,٥ ريال سعودي للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. قام مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في ١٦ أبريل ٢٠٢٠م بتعديل مبلغ توزيعات الأرباح النقدية من ١٠٦,٧٥٠,٠٠٢ ريال سعودي (تمثل ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد) إلى ٣٥,٥٨٣,٣٣٤ ريال سعودي (تمثل ٠,٥ ريال سعودي للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م التي تم اعتمادها في اجتماع الجمعية العمومية في ١٥ يونيو ٢٠٢٠م.

وافق مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٣ يوليو ٢٠٢٠م على توزيعات أرباح نقدية مرحلية بمبلغ ٣٥,٥٨ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٥ ريال سعودي للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

١٠- رأس المال والاحتياطي النظامي (تتمة)

حتى السنة الماضية، كان التحول من الأرباح المبقة إلى الاحتياطي النظامي يتم على أساس ربع سنوي. إلا أنه من بداية ١ يناير ٢٠٢٠م، قررت المجموعة عمل التحويلات من الأرباح المبقة إلى الاحتياطي النظامي كل نصف سنة، بالتالي لم يتم عمل تحويلات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.

١١- القروض البنكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي بالآلاف	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي بالآلاف	
١٤,٨٨٩	٦٠,٣٣٩	اتفاقيات بيع بالمرابحة / اتفاقية تورق
(١٤,٨٨٩)	(٥٧,٠٠٦)	ناقص: الجزء المتداول
<u> </u>	<u> </u>	
-	٣,٣٣٣	الجزء غير المتداول
<u> </u>	<u> </u>	

تتكون القروض البنكية طويلة الأجل للمجموعة من تسهيلات بموجب منتجات تمويل إسلامي تتضمن اتفاقيات بيع مرابحة/ تورق مع بنوك تجارية في المملكة العربية السعودية. يترتب على مثل هذه القروض رسوم تمويل وفقاً للأسعار السائدة في السوق في تاريخ إبرام عقود القروض. وهذه القروض مضمونة بواسطة سندات لأمر تستحق عند الطلب. تتضمن اتفاقيات القروض تعهدات تنص - من بين أمور أخرى - على الاحتفاظ بنسب مالية محددة.

إن الأقساط التي تستحق خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة تم عرضها كمطلوبات متداولة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة. إن القروض البنكية مستحقة على أقساط شهرية متغيرة على أن يتم سداد القسط الأخير في ٢٨ فبراير ٢٠٢١م.

١٢- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالشركة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة، أو التي يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الجهات. يتم إجراء المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وفقاً لشروط التعامل التجارية السائدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

١٢- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(أ) فيما يلي المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها:

مبالغ المعاملات		مبالغ المعاملات		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الجهة ذات العلاقة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م			
٣١	٥٢	—	٧	ايجار سيارات	مساهم	مجموعة الزاهد (الإيضاح ب)
—	١,٧٠٧	—	—	خدمات مهنية	جهات ذات علاقة أخرى	مكتب محاماة باسم عبد الله عالم
٤,١٨٢	٥,١٤٩	١,١٧٦	١,٧٣٨	منافع قصيرة الأجل	موظفين	كبار موظفي الإدارة
٤٦٨	٤٤٦	١٥١	١٤٨	منافع طويلة الأجل		
٣,٢٠٩	١,٢٨٣	١,٠٩٦	—	مكافأة مجلس الإدارة		

(ب) يمثل المستحق من جهة ذات علاقة اعتباراً من نهاية الفترة/السنة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٥٢	٧

مجموعة الزاهد (المضمنة في صافي الذمم المدينة التجارية)

١٣- الارتباطات والالتزامات الطارئة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٢٠,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٨,٩ مليون ريال سعودي) صادرة من بنوك في المملكة العربية السعودية نيابةً عن المجموعة ضمن دورة الأعمال الاعتيادية.

١٤- المعلومات القطاعية

لدى المجموعة ثلاثة قطاعات مُعدة للتقارير - كما هو مبين أدناه - تمثل وحدات أعمال استراتيجية للمجموعة. تقدم وحدات الأعمال الاستراتيجية منتجات وخدمات مختلفة ويتم إدارتها بشكل منفصل لكونها تتطلب استراتيجيات تسويقية مختلفة. تقوم الإدارة العليا للمجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل وحدة من وحدات الأعمال الاستراتيجية على أساس ربع سنوي على الأقل. يوضح الملخص التالي العمليات في كل قطاع من قطاعات المجموعة:

- قطاع الإيجار - يمثل السيارات المؤجرة للعملاء بموجب ترتيبات إيجار متوسطة إلى طويلة الأجل.
- قطاع التأجير - يمثل السيارات المؤجرة للعملاء بموجب ترتيبات إيجار قصيرة الأجل.
- أخرى - تمثل المخزون والموجودات والمطلوبات الأخرى والإيرادات والمصروفات لتلك البنود غير المصنفة ضمن قطاعات الإيجار والتأجير.

لم يتم تجميع قطاعات التشغيل لتكوين قطاعات التشغيل المفصّل عنها أعلاه.

تتضمن نتائج القطاعات التي يتم إعداد التقارير عنها ورفعها إلى الإدارة العليا (رئيس مجلس الإدارة، الرئيس التنفيذي للمجموعة، ومدير شؤون الشركات، والمسؤول المالي الأول للمجموعة) تلك البنود العائدة مباشرةً إلى قطاع ما وتلك النتائج التي تستند إلى أساس معقول.

إن المعلومات المتعلقة بنتائج كل قطاع تشغيلي مبينة أدناه. يتم قياس الأداء استناداً إلى إيرادات القطاعات بالشكل الوارد في التقارير الداخلية للإدارة التي تُراجع من قبل الإدارة العليا. لا توجد إيرادات بين القطاعات تم التصريح عنها خلال الفترة. يمثل الجدول التالي معلومات القطاعات لفترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

المجموع	أخرى		تأجير		إيجار		التفاصيل	
	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في							
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	
٢٥٥,٦٤٤	٢٢٧,٦٥١	٦٠,٨٦٨	٦٣,٠٦٥	٥٧,٦٧٢	٤٢,٢٨٨	١٣٧,١٠٤	١٢٢,٢٩٨	إيرادات
(١١٠,٢٠٠)	(٩٨,٩٥٩)	-	-	(٣٤,٦٢٢)	(٣٠,٥٩٢)	(٧٥,٥٧٨)	(٦٨,٣٦٧)	استهلاك
١٤٥,٤٤٤	١٢٨,٦٩٢	٦٠,٨٦٨	٦٣,٠٦٥	٢٣,٠٥٠	١١,٦٩٦	٦١,٥٢٦	٥٣,٩٣١	ربح القطاع

الشركة المتحدة الدولية للمواصلات
(شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

الإيرادات / (المصروفات) غير الموزعة:

		تكلفة الإيرادات	
(٦٨,٢٣٢)	(٦٤,٠٤٢)	إيرادات تشغيل أخرى، صافي	
١٦	١,٣٦٠	مصروفات بيع وتسويق	
(١٠,٢٧٤)	(١٠,٤٦٧)	مصروفات عمومية وإدارية	
(١٨,٣٠٩)	(١٣,١٤٧)	تكلفة تمويل، صافي	
(١,٠٤٣)	(٦٨٢)	حصة في نتائج شركات زميلة	
١٧	-		
٤٧,٦١٩	٤١,٧١٤		الربح قبل الزكاة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

المجموع		أخرى		تأجير		إيجار		التفاصيل
٣٠ سبتمبر								
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي								
بالآلاف								
٧٦٩,٥٢١	٦٩١,٩٨٣	١٨٥,٦٥٤	١٨٤,١٦٥	١٨٨,٣٨٤	١٣٥,٨٨٩	٣٩٥,٤٨٣	٣٧١,٩٢٩	إيرادات
(٣٣١,٨٠٩)	(٣١٢,٤٧١)	-	-	(١٠١,٢٠٥)	(٩٩,٩١٧)	(٢٣٠,٦٠٤)	(٢١٢,٥٥٤)	استهلاك
٤٣٧,٧١٢	٣٧٩,٥١٢	١٨٥,٦٥٤	١٨٤,١٦٥	٨٧,١٧٩	٣٥,٩٧٢	١٦٤,٨٧٩	١٥٩,٣٧٥	ربح القطاع

الإيرادات / (المصروفات) غير الموزعة:

		تكلفة إيرادات	
(٢١٥,٢٧٨)	(١٨٧,٣٥٦)	إيرادات تشغيل أخرى، صافي	
٨٥٣	١,٥٤٥	مصروفات بيع وتسويق	
(٣١,٨٤٣)	(٣٢,١١٨)	مصروفات عمومية وإدارية	
(٥٢,٦٩٧)	(٤٧,٦٧٩)	تكلفة تمويل، صافي	
(٣,٤١٩)	(٢,٠٣١)	حصة في نتائج شركات زميلة	
٣	-		
١٣٥,٣٣١	١١١,٨٧٣		الربح قبل الزكاة

١٤- المعلومات القطاعية (تتمة)

فيما يلي تفاصيل موجودات ومطلوبات القطاعات:

التفاصيل	موزع		غير موزع	
	إيجار ريال سعودي بالآلاف	تأجير ريال سعودي بالآلاف	أخرى ريال سعودي بالآلاف	المجموع ريال سعودي بالآلاف
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٦٨٧,٨٧٥	٣٢٩,٣٣٥	٤١٧,٤١٩	١,٤٣٤,٦٢٩
موجودات القطاعات	—	—	٢٣٧,٦٤٣	٢٣٧,٦٤٣
مطلوبات القطاعات	—	—	—	—
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٧٤٥,٣٢٣	٣٥٢,٠٠٨	٣٥٥,٤٧٧	١,٤٥٢,٨٠٨
موجودات القطاعات	—	—	٢٩٣,٠٠٩	٢٩٣,٠٠٩
مطلوبات القطاعات	—	—	—	—

١٥- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي الثمن المستلم لبيع أصل ما أو الثمن المدفوع لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات تتم إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات؛ أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات والمطلوبات

إن السوق الرئيسي أو الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل المجموعة.

تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية. إن قياس القيمة العادلة لأصل ما غير مالي يأخذ بعين الاعتبار قدرة الطرف المتعامل في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من خلال الاستخدام الأمثل والأفضل لذلك الأصل أو من خلال بيعه إلى متعامل آخر في السوق سيقوم باستخدامه الاستخدام الأفضل والأمثل.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

وفي الحالات التي تقسم فيها المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات إلى مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة، يتم تصنيف قياس القيمة العادلة إجمالاً بنفس مستوى التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة وذلك على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل.

تقوم المجموعة بإثبات التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة في نهاية فترة التقرير المالي التي حدث فيها التغيير.

١٥- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، تقارب القيم العادلة للأدوات المالية الخاصة بالمجموعة القيمة الدفترية لها ويتم تصنيفها ضمن المستوى ٢ من هيكل القيمة العادلة. لم يتم تطبيق أية مدخلات هامة عند تقييم الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

يتم تحديد القيم العادلة لقروض المجموعة باستخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدل الخصم الذي يعكس معدلات القروض في نهاية فترة التقرير المالي. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، القيم الدفترية لمبالغ القروض لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها العادلة المحتسبة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، لم تكن هناك تنقلات بين المستويات.

١٦- تأثير كورونا (كوفيد ١٩)

تم تحديد فيروس جديد (كوفيد-١٩) للمرة الأولى في نهاية شهر ديسمبر ٢٠١٩م، وبعدها أعلنت عنه منظمة الصحة العالمية لاحقاً في مارس ٢٠٢٠م كجائحة. لا يزال فيروس كورونا ينتشر في جميع المناطق تقريباً حول العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية، مما أدى إلى قيود على السفر وحظر التجول في المدن، مما أدى إلى تباطؤ الأنشطة الاقتصادية وإغلاق العديد من القطاعات على المستويين العالمي والمحلي.

إن مدى تأثير جائحة فيروس كورونا على أعمال المجموعة وعملياتها ونتائجها المالية مؤكد لكن لم يتم تحديد المبلغ ويتوقف على العديد من العوامل والتطورات المستقبلية، والتي قد لا تتمكن المجموعة من تقديرها بشكل موثوق خلال الفترة الحالية. تشمل هذه العوامل معدل انتقال الفيروس، ومدة التفشي، والإجراءات الاحترازية التي قد تتخذها السلطات الحكومية للحد من انتشار الوباء، وتأثير تلك الإجراءات على النشاط الاقتصادي، وأثر ذلك على الأعمال الخاصة بعملاء المجموعة وغيرها من العوامل.

على الرغم من صعوبة التنبؤ بكامل التأثير والمدة على الأعمال والاقتصاد، قامت إدارة المجموعة بعمل تقييم للتأثير على عمليات المجموعة ككل وتقدير احتياجاتها للسيولة والامور المتعلقة بالأعمال بما في ذلك عوامل مثل القيود على السفر والطلب على الخدمات والطلب على السيارات المستخدمة... الخ. ليس بمقدور المجموعة التأكيد فيما إذا كانت الافتراضات المستخدمة في التقديرات أعلاه صحيحة نظراً للظروف الضبابية. إضافة إلى أن كل من حجم ومدة وسرعة الجائحة العالمية غير محددة. بالتالي، اتخذت الإدارة العديد من الإجراءات للحد من تأثيرات الجائحة بما فيها إجراءات تخفيض التكاليف. كما قامت إدارة المجموعة بإعادة احتساب خسائر الائتمان المتوقعة من خلال إدراج عوامل الاقتصاد الكلية مما أدى إلى مخصص لخسائر الائتمان بمبلغ ١٥,٧ مليون ريال سعودي وقامت بتقييم وضع التدفقات النقدية، بما في ذلك التسهيلات البنكية المتوفرة واستمرارية عقود الإيجار وجاهزية إجراءات التشغيل في حال تطور الوضع. إلا أن عدم التيقن الحالي يمكن أن يؤدي إلى تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستأثر في الفترات المستقبلية. وبما أن الموقف يتطور بسرعة وبمزيد من الضبابية حول المستقبل فإن الإدارة المجموعة سوف تستمر في تقييم التأثير بناءً على التطورات المنظورة.

١٧- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٠م (الموافق ٥ ربيع الاول ١٤٤٢هـ).